

海洋王照明科技股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合海洋王照明科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会、董事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制评价有效性结论的因素。公司已建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的是母公司及其子公司和控股子公司，主要单位包括：海洋王照明科技股份有限公司、深圳市海洋王照明工程有限公司、海洋王（东莞）照明科技有限公司、海洋王（香港）技术有限公司、深圳市海洋王技术有限公司、深圳市明之辉智慧科技有限公司、深圳市海洋王电网照明技术有限公司、深圳市海洋王石油照明技术有限公司、深圳市海洋王铁路照明技术有限公司、深圳市海洋王场馆照明技术有限公司、深圳市海洋王绿色照明技术有限公司、深圳市海洋王公消照明技术有限公司、深圳市海洋王石化照明技术有限公司、深圳市海洋王电气有限公司和海洋王（印尼）科技有限公司。

纳入评价范围的事项包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务包括销售、生产、资产管理、采购管理、成本管理、研究与开发管理、募集资金管理（截至2024年募集资金已按规定使用完毕并完成专户注销）、信息披露管理、关联交易、对外担保。

上述纳入评价范围的单位、事项和业务涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏，具体评价结果阐述如下。

1、内部环境

（1）治理结构及权责分配

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了符合公司发展的各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权。董事会对股东会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，提高董事会运作效率。

公司董事会由十一名董事组成，其中独立董事四名。独立董事人数及比例符合《上市公司独立董事管理办法》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的相关规定。

监事会负责监督检查公司的财务状况，对董事、总裁及其他高级管理人员执行公司职务进行监督，维护公司和股东利益。管理层根据董事会的授权，负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

公司原监事会职责已根据法规要求及公司决策，于2025年12月进行调整，相关监督职能并入董事会下设的审计委员会。审计委员会负责对公司财务信息、内部控制及审计事务进行监督，并对董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司和股东利益。

公司坚持与大股东在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司独立完整的业务及自主经营能力。

(2) 企业文化政策

公司秉承“理性、快速、合作、奋斗”的核心价值观，“让智慧照明服务每一个客户”的使命，“构建光互联世界”的愿景，倡导“生于忧患、死于安乐”的方法论，专注于为客户提供优质的专业照明产品和服务，追求开放透明的体制和公平的回报，积极促进公司业绩的增长和市场地位的提升，在投资者、客户、员工等各方面，实现产品和服务的良性发展。

公司高度重视企业文化的宣传和推广，每年组织全公司范围内的“同读一本书”活动、“质量月”活动等专题活动，并通过《海洋王人》、《学习与创新》期刊向员工、客户、家属传递公司目标和价值观。

(3) 人力资源

公司制定和实施《任职资格管理制度》、《职业发展通道管理制度》等有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。同时进行人力资源管理系统（HRMS）的开发和建设，以人为本、深化改革、完善分配、强化培训，保障了公司人力资源管理的有效实施。为了实现公司效益和员工薪酬挂钩，公司制定了《绩效管理制度》等相关激励政策，从制度上规范了员工薪酬管理工作，保障了企业和员工的共同利益，调动了员工的工作积极性。

人力资源部每年制定相关培训计划，组织具体培训活动，培养专业人员全面的知识和技能。

(4) 内部审计

公司审计监察部向董事会负责，负责内部审计及内部监察工作，通过开展专项审计或专项调查等业务，评价内部控制设计和执行的效果与效率，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，促进公司内控工作质量的持续改善与提高。对在审计或调查中发现的内部控制缺陷，依据问题严重程度向审计委员会或管理层报告，并督促相关部门采取积极措施予以整改。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和分析，并相应调整风险应对策略。

公司由总部、行业子公司、行业事业部、一线相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，每周由专人负责汇总收集的竞争情报信息，并采用定性和定量相结合的方法进行风险识别与评估，为管理层风险应对提供依据。

3、控制活动

公司围绕内部控制目标，结合业务流程特点和风险点，建立了涵盖职责分离、授权审批、会计系统、财产保护、经营监控与绩效考评等多层次、多维度的控制措施体系，确保控制活动覆盖经营管理各关键环节，并重点关注销售、成本、研发、采购、资产、关联交易、对外担保、信息披露及募集资金管理等领域。具体控制措施及其实施情况如下：

(1) 职责分离控制

公司按照不相容职务分离的原则，合理设置岗位，明确职责权限，确保授权、执行、记录、监督等职能相互分离、相互制衡，形成有效的内部控制机制。

(2) 授权审批控制

公司建立健全了分级授权审批体系，明确各项业务的审批权限和流程。日常经营审批严格依据《各级领导财务审批权限的规定》执行，轮值总裁团队按《日

常经营业务审批工作规则》对重大经营事项进行集体决策，所有审批事项均通过信息化平台实现流程固化与权限控制，确保授权审批的规范性与可追溯性。

(3) 会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则和会计制度，制定并持续优化《财务核算作业规范》等制度，强化会计基础工作。财务核算全面实现信息化，财务数据采集、处理、报告全过程自动控制，确保会计信息的真实、准确、完整。

(4) 财产保护控制

公司建立涵盖资产登记、使用、维护、盘点等环节的财产管理制度，依托信息化平台对实物资产实施全生命周期管理。定期组织资产清查与账实核对，确保资产安全完整。

(5) 经营监控

公司推行“量入为出”的经营理念，通过每月编制各部门、各行业的经营价值报告，实施自主经营与动态监控，强化经营绩效的过程管理，提升经营效率和风险应对能力。

(6) 绩效考评控制

公司制定并实施《绩效管理制度》，建立以战略目标为导向、以关键业绩指标为核心的绩效考核体系，定期开展季度与年度考核，考核结果与薪酬分配、岗位调整、人才培养及晋升激励等机制有效挂钩，形成激励与约束并重的绩效管理闭环。同时，公司将绩效考评机制延伸至各重点业务领域，推动内部控制与业务运营深度融合，具体控制措施如下：

①销售管理

公司针对不同业务板块及市场细分，建立以人均产出、回款质量、客户满意度为核心的多维绩效考核指标。通过服务部-服务中心-行业子公司/事业部的垂直管理模式，强化销售过程管控，商务支持部与财务部协同对销售数据进行动态监控与分析，确保销售目标与公司整体经营计划相匹配，防范收入虚增、回款风险及客户信用风险。

②成本管理

公司财务部牵头实施成本绩效考核，将成本控制目标层层分解至各责任单位。通过成本管理软件对生产成本进行全过程动态跟踪，定期开展成本清查、成本对

标及成本分析，及时发现并纠正成本异常波动。成本控制效果纳入部门及负责人绩效考核，推动成本精细化管理与降本增效目标的实现。

③研发管理

公司建立以项目进度、预算执行率、成果转化率及市场反馈为核心的研发绩效考核机制。IPD流程贯穿产品开发全过程，各阶段由产品开发管理小组实施集体评审与决策，确保研发项目按计划推进、按预算执行。研发人员的绩效与项目成果、技术创新贡献挂钩，激励高质量创新与成果转化。

④采购管理

公司对采购业务实施分类管理与专家决策机制，采购绩效考核覆盖供应商准入、价格谈判、合同履行、物资质量及交付及时性等关键环节。采购专家团队与物料技术部职责分离，确保采购决策的客观性与合规性。采购绩效与成本控制、供应链稳定性挂钩，推动采购体系持续优化。

⑤资产及存货管理

公司将资产周转率、存货周转率、盘点差异率等指标纳入相关责任部门绩效考核，依托信息化平台对资产与存货实施动态管理。定期组织资产清查与存货盘点，确保账实一致，资产使用效率与安全性持续提升。对资产闲置、损毁或账实不符等情况，建立责任追究机制。

⑥关联交易

公司严格执行《关联交易管理制度》，将关联交易的合规性、公允性及信息披露及时性纳入相关责任部门及负责人的绩效考核范围。所有关联交易均按规定履行审批程序，确保定价公允、程序合规、披露充分，防范利益输送风险。

⑦对外担保

公司依据《对外担保管理办法》规范担保审批与后续跟踪管理，将担保风险评估、担保合同管理及风险预警机制运行情况纳入相关岗位绩效考核。报告期内，公司发生的所有担保（包括对子公司的担保）均已按规定履行审批程序并披露。相关制度执行有效。

⑧信息披露

公司将信息披露的准确性、及时性、完整性纳入董事会办公室及相关人员绩效考核，严格执行《信息披露事务管理制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》。

信息披露文稿由专人起草、专人审核，履行审批程序后对外披露，确保信息合规、透明，保护投资者合法权益。

⑨募集资金管理

在募集资金存续期间，公司依据《募集资金管理制度》对募集资金业务实施相应内部控制，包括实行专户存储、专款专用，将募集资金使用的合规性、审批程序的履行情况及信息披露的及时性纳入相关责任部门绩效考核。同时，募集资金使用全过程接受审计监督，确保资金安全与使用效益。相关管理制度已得到有效执行。

4、信息与沟通

公司制定了包括《保密制度》、《信息安全管理细则》、《计算机网络系统管理规定》等在内的各项制度，规范公司经营管理信息传递活动。日常经营中，以定期或不定期的业务分析与管理快报，为全面及时了解及发布公司经营信息提供了保障。

公司致力于信息安全管理建设，制定了一系列信息安全方针、策略和制度，以保护信息资产安全。通过持续运用信息化手段、优化信息流程、整合信息系统，不断提高管理决策和运营效率。公司经营管理部作为信息化工作的执行和管理部门，负责公司财务系统、业务运营系统和办公管理系统的规划、开发和管理，组织公司各类信息系统的开发和维护工作，在全公司范围内提供信息共享服务。

5、内部监督

公司已建立起涵盖总部、子公司、事业部、一级业务部门的监督检查体系，通过常规审计、专项调查以及日常体系巡查等多种形式对各业务领域的控制执行情况进行评估和督查，逐步提高内控质量。公司审计监察部专门负责受理违反职业道德行为的反舞弊调查，并在内部控制评价及专项审计中适当关注人员舞弊的风险，发挥监督作用。公司提供多种举报渠道，鼓励实名举报。公司监事会通过现场走访、员工约谈等方式，共同促进内控管理水平提高。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系等有关法律法规的要求和《内部控制制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等

的规定，结合公司行业特征、经营方式、资产结构以及自身经营和发展需要，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
经营收入潜在错报金额	潜在错报金额 \leq 合并会计报表经营收入的 0.5%	合并会计报表经营收入的 0.5% $<$ 潜在错报金额 \leq 合并会计报表经营收入的 1%	潜在错报金额 $>$ 合并会计报表经营收入的 1%
利润总额潜在错报金额	潜在错报金额 \leq 合并会计报表利润总额的 0.5%	合并会计报表利润总额的 0.5% $<$ 潜在错报金额 \leq 合并会计报表利润总额的 1%	潜在错报金额 $>$ 合并会计报表利润总额的 1.5%
资产总额潜在错报金额	潜在错报金额 \leq 合并会计报表资产总额的 0.2%	合并会计报表资产总额的 0.2% $<$ 潜在错报金额 \leq 合并会计报表资产总额的 0.5%	潜在错报金额 $>$ 合并会计报表资产总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能；注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；

重要缺陷：公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；公司以前年度公告的财务报告出现重要错报需要进行追溯调整；

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷认定的标准主要依据业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响、影响的范围等因素来确定，公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	直接财产损失金额
重大缺陷	直接财产损失金额 >合并会计报表资产总额的 0.5%
重要缺陷	合并会计报表资产总额的 0.1% < 直接财产损失金额 ≤ 合并会计报表资产总额的 0.5%
一般缺陷	直接财产损失金额 ≤ 合并会计报表资产总额的 0.1%

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在重大隐患；已识别的重大缺陷在合理期限内未得到有效整改；

重要缺陷：公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在隐患；内控评价重要缺陷未完成整改；

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

公司针对内部管理风险，强调对风险的实质性消除或降低，避免内控缺陷的重复发生。同时，注重通过 IT 手段或流程梳理方法根本性地解决问题，优化流程，最终提升内控管理水平。通过公司自我评价及整改，截至 2025 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面已基本建立了健全、合理的内部控制制度，并已得到有效执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用。但随着管理的不断深化及国家法律法规体系的逐步完善，公司将进一步健全和完善各项内控制度和控制程序，使之始终适应公司发展的需要。

海洋王照明科技股份有限公司董事会

2026年4月29日